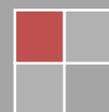


Bilancio 2018

44° esercizio



CO.L.SER Servizi S.c.r.l.



DATI SOCIETARI

Denominazione: Cooperativa Lavoratori dei Servizi S.c.r.l.
Denominazione abbreviata: CO.L.SER Servizi S.c.r.l.
Sede legale: Parma – Via Giorgio Sidney Sonnino, 33A
Registro Imprese di Parma, Partita IVA e Codice Fiscale: 00378740344
Data di costituzione: 31/10/1975
Albo società cooperative n. A101516

- Sezione: Cooperative a mutualità prevalente
 - Categoria: Cooperative di produzione e lavoro

Web site: www.colser.com



La cooperativa appartiene al Gruppo Cooperativo Paritetico

UNITÀ LOCALI OPERATIVE

Comune di ubicazione	Indirizzo	Data apertura
Sassuolo (MO)	Via San Lorenzo, 32	01/01/1995
Ripalta Cremasca (CR)	Via Crocetta, 13	01/04/1998
Pisa	Via G. Volpe, 140 loc. Ospedaletto	01/08/2005
Padova	Via P. Bembo, 63/e	01/04/2009
Trieste	Via G. E. Sebastiano Caboto, 19/1	15/06/2012

ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione Durata della carica: esercizi 2018 – 2020 (delibera assembleare del 19/05/2018) (1) Componenti del Comitato Esecutivo	Cristina Bazzini (1)	Presidente e D.G.
	Giovanni Poletti (1)	Vicepresidente
	Mauro Chiari (1)	Consigliere
	Carmelo Nicola Praticò (1)	Consigliere
	Massimo Varacca (1)	Consigliere
	Cinzia Martinelli	Consigliere
	Luis Cittadino	Consigliere
	Maurizio Bonati	Consigliere
	Paola Cipriani	Consigliere
	Letizia Serafini	Consigliere
	Luciana Panizzi	Consigliere
	Laura Storti	Consigliere
	Ana Cristea	Consigliere
Giuliano Notari	Consigliere	
Roberto Sudati	Consigliere	
Collegio Sindacale Durata della carica: esercizi 2018 – 2020 (delibera assembleare del 19/05/2018)	Dott. Enrico Ferrari	Presidente
	Dott. Maria Laura Bianchi	Effettivo
	Dott. Luca Romeo	Effettivo
	Dott. Gian Pietro Menozzi	Supplente
	Dott. Marco Vignali	Supplente
Revisione e Controllo Contabile Durata dell'incarico: esercizi 2018 – 2020 (delibera assembleare del 19/05/2018)	Analisi S.p.A. – Via Barilli, 5/1 Reggio Emilia	

Rating di legalità dell'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato (AGCM): ★★★

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori soci,

il bilancio di esercizio della società si chiude con valore della produzione operativa di 84,26 €/milioni rispetto a 81,38 €/milioni del precedente esercizio (variazione +3,5%).

Il margine operativo lordo (EBITDA) è risultato pari a 4,11 €/milioni rispetto a 3,76 €/milioni del precedente esercizio (variazione +9,2%) mentre il rapporto tra margine operativo lordo e fatturato è stato pari a 4,9% contro 4,6% dell'esercizio precedente.

Il margine operativo netto (EBIT) è risultato pari a 2,29 €/milioni rispetto a 1,62 €/milioni del precedente esercizio (variazione +40,9%).

Il risultato netto è stato pari a 1,42 €/milioni rispetto a 1,26 €/milioni del precedente esercizio (variazione +12,2%).

La posizione finanziaria netta (crediti e/o debiti netti verso banche) alla fine dell'esercizio è risultata pari a +6,40 €/milioni contro un valore di +4,37 €/milioni del precedente esercizio (variazione +2,03 €/milioni).

Attività svolta

La società appartiene al settore terziario ed eroga servizi di facility management con focus particolare nei servizi di igiene e sanificazione ambientale oltre a servizi di reception e portierato, servizi di costruzione, manutenzione e conduzione di impianti elettroidraulici e rete dati, servizi di movimentazione merci e gestione magazzini e servizi di handling aeroportuale.

Contesto economico generale e dei mercati in cui opera la società

L'espansione dell'economia mondiale è proseguita a ritmo moderato e nella seconda parte del 2018 i segnali d'indebolimento si sono accentuati. Il rallentamento della crescita è stato piuttosto marcato nell'Eurozona dove, oltre all'indebolimento della domanda estera, l'economia ha risentito del calo della domanda di autoveicoli. L'inflazione è rimasta su livelli inferiori all'obiettivo della BCE la cui politica di sostegno all'economia dell'Eurozona proseguirà anche nel 2019 con la previsione che i tassi ufficiali resteranno invariati fino all'inizio dell'autunno.

Anche l'economia italiana ha perso slancio e il rallentamento riflette l'azzeramento del contributo del comparto industriale alla crescita, come risultato dell'indebolimento di esportazioni, consumi delle famiglie e, dal terzo trimestre 2018, anche degli investimenti fissi. Gli indici di fiducia delle imprese hanno continuato a calare per tutto il quarto trimestre. Importanti tensioni finanziarie hanno caratterizzato il debito italiano nella tarda primavera in coincidenza con la formazione del nuovo governo, e successivamente di nuovo in autunno, in connessione con la definizione della legge di bilancio 2019.

Per quanto riguarda l'attività core della società, il settore dell'igiene ambientale italiano nel 2018 ha fatto registrare una sostanziale stabilità del fatturato aggregato (-0,1%) rispetto all'esercizio precedente attenuando così il trend di ridimensionamento del volume d'affari settoriale che si protraeva da diversi anni. Nel 2018 il fatturato settoriale, pari a circa 6,9 €/miliardi, ha riguardato per il 64% le pulizie civili, per il 24% le pulizie ospedaliere e per il 12% le pulizie industriali. L'andamento di segno positivo delle pulizie ospedaliere (+0,3%) e industriali (+0,6%) riesce a controbilanciare quasi completamente il trend negativo del

segmento civile, (-0,5%) in un contesto in cui si conferma la tendenza al ribasso dei prezzi, soprattutto in fase di nuovi affidamenti.

L'immobilismo degli ultimi anni, dovuto al blocco delle aggiudicazioni degli appalti CONSIP e alle incertezze relative all'applicazione del nuovo Codice Appalti, è risultato parzialmente superato, tanto che nel 2018 si è assistito a una maggiore indizione di gare d'appalto in particolare delle centrali regionali, al ricorso da parte delle stazioni appaltanti di sistemi di acquisto alternativi (SDAPA e MEPA) che snelliscono le procedure, ma rischiano di parcellizzare l'offerta in funzione del prezzo e a discapito della progettualità.

Il miglioramento del trend registrato nel 2018 è determinato soprattutto dall'andamento delle imprese maggiori, che hanno i requisiti per partecipare a gare più complesse e strutturate riuscendo a conseguire, in genere, buone performance favorendo l'aumento della concentrazione settoriale. Inoltre, le imprese maggiori che tradizionalmente erogano i loro servizi soprattutto alla PA, stanno mostrando un crescente interesse verso il cliente privato per ridurre e contenere il rischio di business.

Le vicende giudiziarie che recentemente stanno coinvolgendo CONSIP e alcuni dei principali operatori settoriali, creano una certa instabilità e rendono incerta la possibile evoluzione del settore e le dinamiche competitive strettamente correlate agli sviluppi che avranno nel breve-medio termine le indagini in corso.

Principali eventi dell'esercizio

In un contesto economico nazionale di bassa crescita e con un andamento settoriale stagnante, la cooperativa ha incrementato i propri volumi di fatturato realizzando anche un significativo incremento della marginalità economica in un esercizio, il 2018, che ha fatto registrare un moderato turn over di appalti.

Il protratto rallentamento della pubblicazione dei bandi da parte della PA degli anni scorsi per i timori e le difficoltà operative incontrate nell'applicazione del nuovo Codice Appalti, ha fatto registrare i primi segnali di inversione di tendenza.

La composizione della committenza è variata di poco rispetto al precedente esercizio (60% di natura pubblica e 40% di natura privata contro 61% e 39% del precedente esercizio) come pure la presenza territoriale per il 76% (75% nel 2017) concentrata al nord e per il 24% (25% nel 2017) al centro d'Italia.

Infine, nel corso dell'esercizio e nell'ambito di un piano pluriennale di investimenti informatici, è iniziato il potenziamento dell'organico del servizio IT con l'inserimento di alcune figure professionali mirate con l'obiettivo di migliorare i processi organizzativi e gestionali aziendali.

Fatturato per tipologia di committenza 2018 (dati in milioni di €)

Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	34,0	16,6		50,6
Privata	30,0	3,7		33,7
Totale	64,0	20,3	-	84,3

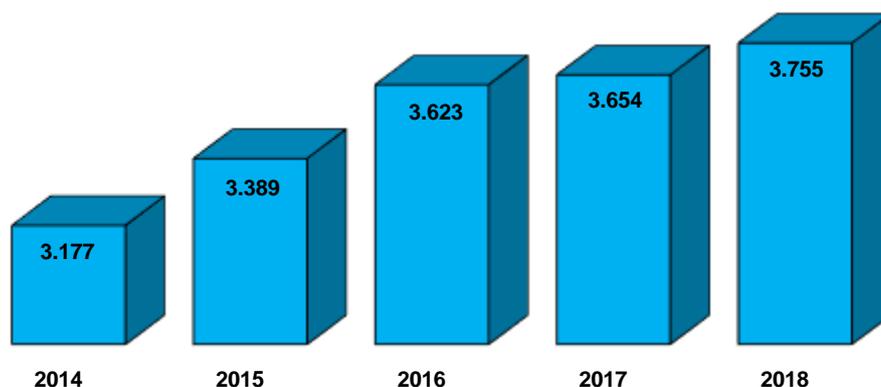
Fatturato per tipologia di committenza 2017 (dati in milioni di €)

Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	33,2	16,8		50,0
Privata	28,2	3,2		31,4
Totale	61,4	20,0	-	81,4

Informazioni riguardanti il personale

La società nel corso degli anni ha incrementato costantemente la propria base occupazionale la cui dinamica evolutiva media è di seguito rappresentata graficamente. Inoltre, sono espone alcune altre informazioni ritenute significative per una più dettagliata analisi della base occupazionale su dati di fine esercizio.

Trend del personale occupato
dati medi annui



Turnover (dati di fine esercizio)

	Esercizio attuale	Assunti	Dimessi	Esercizio precedente
Addetti complessivi	3.828	1.177	993	3.644

Composizione per genere (dati di fine esercizio)

Genere	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Femminile	2.933	2.930	3
Maschile	895	714	181
Totale	3.828	3.644	184

Composizione per nazionalità (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Nazionalità italiana	2.823	2.678	145
Nazionalità estera	1.005	966	39
Totale	3.828	3.644	184

Composizione per tipologia di contratto (dati di fine esercizio)

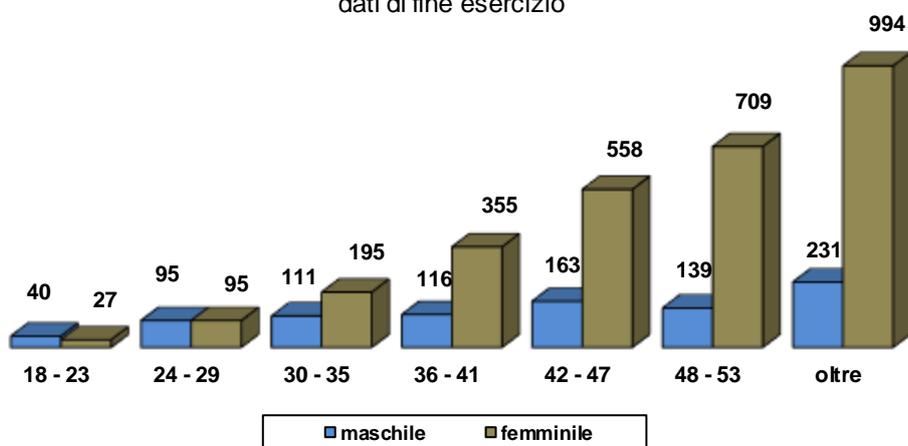
Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
A tempo indeterminato	3.459	3.307	152
A tempo determinato	369	337	32
Totale	3.828	3.644	184

Composizione per categoria contrattuale (dati di fine esercizio)

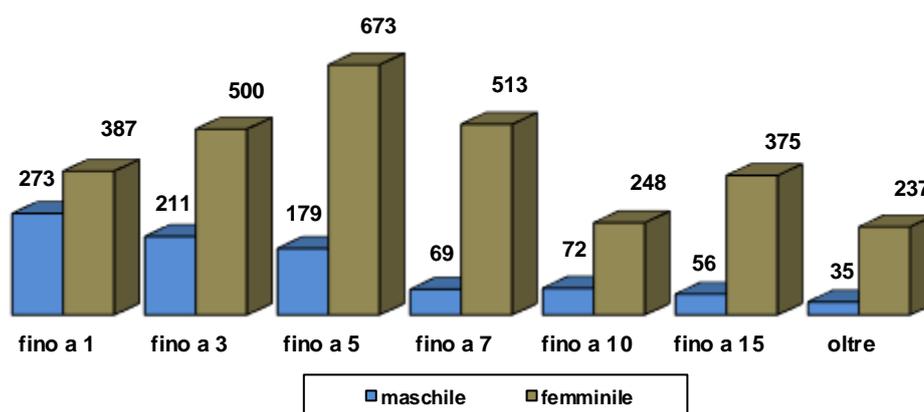
Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Dirigenti	1	1	0
Quadri	4	4	0
Impiegati	146	138	8
Operai	3.677	3.539	138
Totale	3.828	3.682	146

Di seguito è evidenziata graficamente la scomposizione della forza lavoro per classi anagrafiche e per classi di anzianità di servizio in società.

Anzianità anagrafica per genere
dati di fine esercizio



Anzianità aziendale per genere
dati di fine esercizio



Dati economici, patrimoniali e finanziari

Di seguito i dati economici della società comparati con quelli dell'esercizio precedente:

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (secondo il criterio gestionale)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %	Comp. % es. att.	Comp. % es. pre.
RICAVI DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA	84.260.859	81.375.935	3,5%	100,0%	100,0%
- di cui servizi di igiene ambientale	68.784.273	68.457.191	0,5%	81,6%	84,1%
- di cui servizi di portierato	7.997.430	6.921.373	15,5%	9,5%	8,5%
- di cui servizi di facchinaggio e logistica	2.635.177	2.625.892	0,4%	3,1%	3,2%
- di cui servizi di ausiliario educativo e socioassistenziale	1.364.354	1.194.118	14,3%	1,6%	1,5%
- di cui servizi di facility management impiantistico	1.006.434	24.186	4.061,2%	1,2%	0,0%
- di cui servizi di manutenzione verde	476.465	348.893	36,6%	0,6%	0,4%
- di cui altri servizi	1.996.726	1.804.282	10,7%	2,4%	2,2%
COSTI ESTERNI OPERATIVI (senza acc.ti per rischi e oneri)	(14.022.586)	(13.289.545)	5,5%	-16,6%	-16,3%
- di cui per servizi	(7.570.983)	(7.122.334)	6,3%	-9,0%	-8,8%
- di cui per acquisti di prodotti e beni di consumo	(4.755.764)	(4.382.843)	8,5%	-5,6%	-5,4%
- di cui per utilizzo beni di terzi	(1.695.839)	(1.784.368)	-5,0%	-2,0%	-2,2%
VALORE AGGIUNTO	70.238.273	68.086.390	3,2%	83,4%	83,7%
Costi del personale (senza acc.ti per rischi e oneri)	(66.129.272)	(64.321.964)	2,8%	-78,5%	-79,0%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	4.109.001	3.764.426	9,2%	4,9%	4,6%
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(1.964.215)	(2.343.232)	-16,2%	-2,3%	-2,9%
RISULTATO OPERATIVO	2.144.786	1.421.194	50,9%	2,5%	1,7%
Risultato dell'area accessoria (senza acc.ti e rilascio fondi)	38.474	(85.942)	-144,8%	0,0%	-0,1%
Rilascio fondi rischi e oneri e svalutazione crediti	199.498	59.120	237,4%	0,2%	0,1%
Risultato dell'area finanziaria (senza oneri finanziari)	4.014	8.576	-53,2%	0,0%	0,0%
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	(100.000)	220.533	-145,3%	-0,1%	0,3%
RISULTATO PRE ONERI FINANZIARI E IMPOSTE (EBIT)	2.286.772	1.623.481	40,9%	2,7%	2,0%
Oneri finanziari	(77.297)	(38.898)	98,7%	-0,1%	0,0%
RISULTATO LORDO (EBT)	2.209.475	1.584.583	39,4%	2,6%	1,9%
Imposte sul reddito	(793.037)	(321.755)	146,5%	-0,9%	-0,4%
RISULTATO NETTO	1.416.438	1.262.828	12,2%	1,7%	1,6%
INDICI					
Redditività del capitale investito (ROI)	4,5%	3,1%			
Redditività lorda del capitale di rischio (ROE lordo)	14,8%	12,1%			
Redditività netta del capitale di rischio (ROE)	9,5%	9,7%			
Redditività netta delle vendite (ROS)	2,5%	1,7%			
Fatturato per addetto	22.440	22.270			

L'esercizio 2018 ha fatto registrare un buon incremento dei ricavi operativi (variazione +3,5%) grazie allo start up di nuovi appalti, in particolare per Servizi di portierato, concentrato soprattutto nella seconda metà dell'esercizio. Da evidenziare la positiva performance della divisione TECH (Servizi di facility management impiantistico) nel suo primo intero esercizio operativo. Il positivo trend dei ricavi ha generato una variazione di +5,5% dei costi operativi esterni di tipo monetario rimasti però in linea con l'esercizio precedente in rapporto ai ricavi stessi (16,6% nel 2018 contro 16,3% nel 2017) e una variazione di +2,5% dei Costi del personale rimasti però anch'essi in linea con l'esercizio precedente in rapporto ai ricavi (83,4% nel 2018 contro 83,7% nel 2017) a conferma dell'estrema attenzione all'equilibrio gestionale attuata dal management. Da rilevare che il positivo andamento economico dell'esercizio ha consentito al management di attribuire ristori ai soci e premi di produzione al personale per un importo complessivo di 1,6 €/milioni (contro 1,2 €/milioni dell'esercizio precedente).

I costi operativi non monetari hanno invece fatto registrare una variazione di -16,2% essenzialmente dovuta a minori accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri rispetto al precedente esercizio.

Il risultato operativo ha pertanto potuto far registrare la rilevante variazione di +50,9% rispetto al precedente esercizio.

Poco rilevanti, come nel precedente esercizio, il Risultato dell'area accessoria, il Rilascio di fondi rischi, le Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie, il Risultato dell'area finanziaria (senza oneri finanziari) e gli Oneri finanziari.

Il carico fiscale dell'esercizio risulta superiore al precedente per la maggiore redditività (il dettaglio è esposto nella nota integrativa alla quale si rimanda).

La consolidata ottima situazione finanziaria della cooperativa è ulteriormente migliorata nell'esercizio pur in presenza di un lieve peggioramento dei tempi medi d'incasso passati a 142 giorni da 138 giorni del precedente esercizio (il più recente dato settoriale disponibile si assesta su 148 giorni nel 2017 – Fonte Databank).

Dal punto di vista patrimoniale la società mantiene e incrementa la sua tradizionale solidità in applicazione di una consolidata politica di autofinanziamento come evidenziato dai prospetti seguenti nei quali sono esposti la riclassificazione finanziaria dello stato patrimoniale secondo i criteri della liquidità e funzionale.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (secondo il criterio della liquidità)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %	Comp. % es. att.	Comp. % es. pre.
Attivo fisso	3.198.634	3.369.148	-5,1%	6,6%	7,4%
Attivo circolante	44.993.442	41.981.026	7,2%	93,4%	92,6%
Capitale investito (impieghi)	48.192.076	45.350.174	6,3%	100,0%	100,0%
Mezzi propri	14.964.694	13.086.172	14,4%	31,1%	28,9%
Passivo fisso	9.350.991	9.333.343	0,2%	19,4%	20,6%
Passivo circolante	23.876.391	22.930.659	4,1%	49,5%	50,6%
Capitale di finanziamento (fonti)	48.192.076	45.350.174	6,3%	100,0%	100,0%
INDICI					
Margine di struttura primario	11.766.060	9.717.024			
Margine di struttura secondario	21.117.051	19.050.367			
Margine di tesoreria	20.769.481	18.682.630			
Quoziente di struttura primario	4,7	3,9			
Quoziente di struttura secondario	7,6	6,7			
Indice di liquidità	1,9	1,8			
Giorni di dilazione media dei crediti	142	138			
Cash flow complessivo	3.181.155	3.546.941			

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (secondo il criterio funzionale)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %
Attivo corrente	36.535.297	34.067.410	7,2%
Passivo corrente	30.776.736	28.335.393	8,6%
Capitale Circolante Netto Commerciale	5.758.561	5.732.017	0,5%
Attivo immobilizzato	2.810.509	2.984.901	-5,8%
- di cui materiale	1.995.713	2.135.931	-6,6%
- di cui immateriale	253.576	250.409	1,3%
- di cui finanziario	561.220	598.561	-6,2%
Capitale Investito Netto (impieghi)	8.569.070	8.716.918	-1,7%
Posizione finanziaria netta	(6.395.624)	(4.369.254)	46,4%
- di cui debiti verso banche	2.450.646	3.928.609	-37,6%
- di cui liquidità	(8.846.270)	(8.297.863)	6,6%
Patrimonio netto	14.964.694	13.086.172	14,4%
Capitale di Finanziamento (fonti)	8.569.070	8.716.918	-1,7%
INDICI			
Capitale Circolante Netto Commerciale sui ricavi (voce A1)	7%	7%	
Capitale Investito Netto finanziato da debito bancario	0%	0%	
Capitale Investito Netto finanziato da patrimonio netto	175%	150%	

Investimenti

Gli investimenti dell'esercizio sono stati realizzati per mantenere e incrementare l'efficienza dei servizi erogati alla clientela attraverso sostituzione delle attrezzature in continuità con i passati esercizi. In termini monetari, gli investimenti dell'esercizio sono schematizzati nel prospetto che segue con esposizione dei dati dei quattro esercizi precedenti a fini comparativi.

	2018	2017	2016	2015	2014
Cespiti connessi alla produzione di servizi	15.074	(4.867)	43.439	204.877	80.244
- di cui acquisti	151.003	118.685	183.402	391.433	261.678
- di cui dismissioni	(135.929)	(123.552)	(139.963)	(186.556)	(181.434)
Cespiti ausiliari alla produzione di servizi	(43.506)	3.761	4.700	18.785	(42.147)
- di cui acquisti	1.429	18.642	14.300	18.785	3.300
- di cui dismissioni	(44.935)	(14.881)	(9.600)	0	(45.447)
Cespiti d'ufficio e informatici	109.318	23.817	34.341	53.281	(49.728)
- di cui acquisti	109.318	40.197	49.551	57.856	83.570
- di cui dismissioni		(16.380)	(15.210)	(4.575)	(133.298)
Cespiti immobiliari	31.307	0	17.037	13.792	17.892
- di cui acquisti	31.307		17.037	13.792	19.292
- di cui dismissioni				0	(1.400)
Totale	112.193	22.711	99.517	290.735	6.261

Informazioni sui principali rischi ed incertezze e sulla loro gestione

La società, nell'ordinario svolgimento della propria attività è esposta a rischi di diversa natura derivanti dalla possibilità che si verifichino eventi negativi, anche con danni alle persone, con riflessi sui risultati economico-finanziari.

Rischi operativi

Per natura propria, le aziende che erogano servizi sono esposte a rischi di natura operativa notevolmente più bassi delle aziende industriali o manifatturiere per cui, sotto questo aspetto, la maggior parte dell'attività della società è considerabile a modesto rischio operativo. Qualche complessità in più è sicuramente presente nei servizi erogati presso strutture sanitarie, specialmente in comparti operatori, il cui rischio operativo è gestito con l'adozione di apposite procedure tecniche e personale adeguatamente formato.

Rischi di credito commerciale

Questo rischio è monitorato costantemente per assicurare un livello accettabile di qualità del portafoglio clienti ma, in considerazione della composizione della committenza, per buona parte di natura pubblica, il rischio teorico di insolvenze è connesso solo a una parte del fatturato.

Rischi di liquidità

Questo rischio è ritenuto remoto.

Informazioni riguardanti l'ambiente

L'attività di servizi della società, tipicamente svolta presso la clientela, comporta quasi irrilevanti impatti ambientali per cui, in via generale, non c'è nulla di particolare da evidenziare su questo tema. Nella gestione degli appalti è stato incrementato l'impiego di prodotti a ridotto impatto ambientale.

Tutela di salute e sicurezza sul luogo di lavoro

La società ritiene di operare nel rispetto puntuale della normativa in materia di sicurezza del lavoro tenuto conto che lo svolgimento della propria attività si realizza per gran parte presso la clientela. Questa caratteristica peculiare dell'attività unita alla dimensione aziendale implicano una notevole frammentazione di siti e situazioni da analizzare e costituiscono un possibile elemento di criticità. Le attività svolte in ambienti di tipo industriale sono soggette ad una maggiore rischiosità rispetto alle attività svolte in ambienti civili anche per la presenza di elementi di natura interferenziale che necessitano il coinvolgimento della committenza nella fase di analisi e redazione dei piani operativi di sicurezza.

Il sistema qualità e la governance societaria

Le realtà aziendali che hanno un impatto significativo sui prodotti e servizi offerti e, più in generale, sulla comunità, dispongono di certificazioni atte ad assicurare l'adozione di procedure e comportamenti in linea con le aspettative degli stakeholder rilevanti. In particolare, l'attenzione al cliente e alla qualità dei servizi offerti è manifestata dalla certificazione secondo la norma ISO 9001, l'interesse verso l'ambiente è alla base della certificazione secondo la norma ISO 14001, l'attenzione per la salute e la sicurezza sul lavoro è manifestata dalla certificazione secondo la norma OHSAS 18001 e l'attenzione per la responsabilità sociale dell'impresa è manifestata dalla certificazione secondo la norma SA 8000.

Di seguito sono indicate le certificazioni possedute dalla società:

- ISO 9001 ottenuta nel 1998 – Certificatore CERTIQUALITY;
- ISO 14001 ottenuta nel 2005 – Certificatore CERTIQUALITY;
- OHSAS 18001 ottenuta nel 2007 – Certificatore CERTIQUALITY;
- SA 8000 ottenuta nel 2009 – Certificatore CISE.

Ad integrazione del sistema qualità, la società adotta il modello di governance di cui al D.Lgs. 8 giugno 2001 n. 231 (Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche e delle società).

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 1) c.c. la società, dichiara di non avere intrapreso attività di ricerca e sviluppo di particolare entità nel corso dell'esercizio.

Rapporti con imprese del gruppo

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 2) c.c., la società appartiene al Gruppo Cooperativo Paritetico COLSER AURORADOMUS costituito ai sensi dell'articolo 2545 septies c.c..

Inoltre, la società detiene partecipazioni di collegamento in alcune società di cui una con scopo esclusivo consortile costituita per la gestione di un appalto. Le società sono:

1. SEGESTA consortile S.r.l. con sede legale in Parma e capitale sociale di € 90.000 – partecipata al 50%;
2. R.G.S. S.r.l. in liquidazione con sede legale in Parma e capitale sociale di € 100.000 – partecipata al 50%. La società è stata cancellata dal Registro Imprese nel mese di dicembre 2018.

Azioni proprie

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c., la società dichiara di non possedere azioni proprie né azioni o quote di società controllanti e, nel corso dell'esercizio, non ha acquistato o alienato azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 6) c.c., si evidenzia che il 2019 sarà un esercizio di rinnovato impegno volto all'espansione dell'attività sia nel settore privato sia pubblico e di mantenimento della marginalità economica. Specifica attenzione sarà dedicata all'ulteriore sviluppo della divisione che si occupa di servizi di manutenzione e conduzione impiantistica elettroidraulica.

Uso di strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 6-bis), lettere a) e b) c.c., si evidenzia che la società ha posto in essere in data 19/05/2015 un'operazione di Interest Rate Swap a copertura del rischio di aumento del tasso di interesse relativo a un finanziamento chirografario della durata di 48 mesi (termine 31/05/2019) . Il fair value alla chiusura dell'esercizio, comunicato dall'istituto di credito stesso, ammonta a € -369 e, pertanto, non si è proceduto a rilevare tale effetto nel bilancio in quanto ritenuto non rilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico patrimoniale della società.

Sedi secondarie

Ai sensi dell'articolo 2428, ultimo comma c.c., si evidenzia che la società non ha sedi secondarie.

Procedure di ammissione e carattere aperto della cooperativa

Ai sensi dell'articolo 2528, comma 5 c.c., si evidenzia che nell'ammissione dei nuovi soci e nella relativa procedura sono state osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto e dal regolamento interno. In particolare, nell'ammissione sono stati adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività svolta tenendo conto delle potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e delle sue attitudini a contribuire al conseguimento degli scopi sociali. Dal punto di vista quantitativo, la movimentazione avvenuta nell'esercizio della compagine sociale è così schematizzabile:

- Soci cooperatori
 - nr. soci all'inizio dell'esercizio – 1.147;
 - nr. ammissioni dell'esercizio – 7;
 - nr. recessi dell'esercizio – 103;
 - nr. soci alla fine dell'esercizio – 1.051.

Criteri della gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico

Ai sensi dell'articolo 2545 c.c., il Consiglio di Amministrazione dichiara che nell'esecuzione del proprio mandato, si è adoperato per il conseguimento degli scopi statutari, in conformità con il carattere cooperativo della società. In particolare, nella gestione delle varie commesse sono state impiegate al meglio le risorse lavorative conferite dalla base sociale, realizzando e garantendo ai soci valide opportunità di lavoro, in attinenza con il principale scopo di una cooperativa di produzione e lavoro. L'attività della cooperativa è stata svolta con prevalenza del lavoro dei soci come attestato dal calcolo del parametro di prevalenza esposto nel commento al costo del personale della nota integrativa a cui si rimanda.

Proposte all'Assemblea dei Soci

Signori soci,

viste la Relazione sulla Gestione e la Relazione del Collegio Sindacale, Vi invitiamo ad approvare il bilancio dell'esercizio della società e la sottoindicata ripartizione del risultato netto:

Utile netto dell'esercizio	1.416.438
Destinazione obbligatoria:	
- 30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 C.C.	424.931
- 3% al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione - articolo 2545-quater, comma 2 C.C. e articolo 11, Legge 31 gennaio 1992 n. 59	42.493
Residuo disponibile per la destinazione	949.014
Destinazione proposta:	
- Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	949.014

Parma, 25 marzo 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Cristina Bazzini

CO.L.SER Servizi – COOPERATIVA LAVORATORI DEI SERVIZI s.c.r.l.

Società cooperativa

Sede legale: Parma – Via G. S. Sonnino, 33A

Registro Imprese di Parma e Codice Fiscale: 00378740344

Albo società cooperative n. A101516

Sezione: Cooperative a mutualità prevalente

Categoria: Cooperative di produzione e lavoro

BILANCIO DI ESERCIZIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	esercizio attuale		esercizio precedente		Variazione
	parziali	totali	parziali	totali	
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		18.506		31.706	(13.200)
<i>- di cui parte già richiamata</i>	<u>18.506</u>		<u>31.706</u>		<u>(13.200)</u>
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I - Immobilizzazioni immateriali					
3) diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	11.437		18.312		(6.875)
7) altre	242.140		232.098		10.042
Totale		253.577		250.410	3.167
II - Immobilizzazioni materiali					
1) terreni e fabbricati	1.459.467		1.513.220		(53.753)
2) impianti e macchinario	227.639		270.323		(42.684)
3) attrezzature industriali e commerciali	22.567		75.079		(52.512)
4) altri beni	286.039		277.307		8.732
Totale		1.995.712		2.135.929	(140.217)
III - Immobilizzazioni finanziarie					
1) partecipazioni in					
b) imprese collegate	45.000		45.000		0
d bis) altre imprese	267.142		517.158		(250.016)
2) crediti					
d bis) verso altri	249.078		36.403		212.675
<i>- di cui esigibili entro 12 mesi</i>	<u>200.000</u>		<u>0</u>		<u>200.000</u>
Totale		561.220		598.561	(37.341)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		2.810.509		2.984.900	(174.391)
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I - Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	347.570		367.737		(20.167)
Totale		347.570		367.737	(20.167)
II - Crediti					
1) verso clienti	32.719.043		30.685.345		2.033.698
3) verso imprese collegate	6.877		28.110		(21.233)
5 bis) crediti tributari	1.277.502		649.260		628.242
5 ter) imposte anticipate	1.360.102		1.065.029		295.073
5 quater) verso altri	168.941		153.284		15.657
Totale		35.532.465		32.581.028	2.951.437
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
Totale		0		0	0
IV - Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	8.837.857		8.289.676		548.181
2) assegni	0		1.369		(1.369)
3) danaro e valori in cassa	8.413		6.818		1.595
Totale		8.846.270		8.297.863	548.407
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		44.726.305		41.246.628	3.479.677
D) RATEI E RISCONTI		655.262		635.379	19.883
TOTALE ATTIVO		48.210.582		44.898.613	3.311.969

Gli elementi di cui è prevista la separata indicazione sono contraddistinti da sottolineatura della descrizione e dell'importo.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	esercizio attuale		esercizio precedente		Variazione
	parziali	totali	parziali	totali	
A) PATRIMONIO NETTO					
I - Capitale	3.571.760		3.112.374		459.386
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni					
III - Riserve di rivalutazione					
IV - Riserva legale	9.991.387		8.739.059		1.252.328
V - Riserve statutarie					
VI - Altre riserve	3.615		3.615		0
- di cui riserva da contributi e liberalità	<u>3.615</u>		<u>3.615</u>		<u>0</u>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo					
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.416.438		1.262.828		153.610
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
Totale		14.983.200		13.117.876	1.865.324
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
2) per imposte, anche differite	7.105		7.105		0
4) altri	4.464.852		3.284.529		1.180.323
Totale		4.471.957		3.291.634	1.180.323
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		3.268.531		3.386.725	(118.194)
D) DEBITI					
4) debiti verso banche	2.450.646		3.928.609		(1.477.963)
- di cui esigibili oltre 12 mesi	<u>1.609.847</u>		<u>2.642.977</u>		<u>(1.033.130)</u>
7) debiti verso fornitori	8.854.285		7.426.365		1.427.920
10) debiti verso imprese collegate	38.589		122.409		(83.820)
12) debiti tributari	933.026		1.092.315		(159.289)
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.293.031		3.199.477		93.554
14) altri debiti	9.741.860		9.175.232		566.628
Totale		25.311.437		24.944.407	367.030
E) RATEI E RISCONTI		175.457		157.971	17.486
TOTALE PASSIVO		48.210.582		44.898.613	3.311.969

Gli elementi di cui è prevista la separata indicazione sono contraddistinti da sottolineatura della descrizione e dell'importo.

CONTO ECONOMICO	esercizio attuale		esercizio precedente		Variazione
	parziali	totali	parziali	totali	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	84.260.859		81.375.935		2.884.924
5) altri ricavi e proventi	581.052		302.606		278.446
<i>- di cui contributi in conto esercizio</i>	<u>8.978</u>		<u>0</u>		<u>8.978</u>
Totale		84.841.911		81.678.541	3.163.370
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) per acquisto di merci, prodotti e beni di consumo	(4.735.597)		(4.400.399)		(335.198)
7) per servizi	(8.695.634)		(8.652.907)		(42.727)
8) per godimento di beni di terzi	(1.695.839)		(1.784.368)		88.529
9) per il personale					
a) salari e stipendi	(47.568.226)		(46.729.140)		(839.086)
b) oneri sociali	(13.828.906)		(13.412.463)		(416.443)
c) trattamento di fine rapporto	(3.374.096)		(3.131.241)		(242.855)
e) altri costi	(1.508.044)		(1.049.120)		(458.924)
10) ammortamenti e svalutazioni					
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(40.741)		(43.785)		3.044
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(385.436)		(455.359)		69.923
11) var. rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(20.167)		17.556		(37.723)
13) altri accantonamenti	(263.387)		(231.515)		(31.872)
14) oneri diversi di gestione	(343.080)		(411.428)		68.348
Totale		(82.459.153)		(80.284.169)	(2.174.984)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		2.382.758		1.394.372	988.386
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) proventi da partecipazioni	261		0		261
16) altri proventi finanziari					
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	529		4.201		(3.672)
d) proventi diversi dai precedenti	3.224		4.375		(1.151)
17) interessi e altri oneri finanziari	(77.297)		(38.898)		(38.399)
<i>- di cui verso imprese collegate</i>	<u>(44.418)</u>		<u>0</u>		<u>(44.418)</u>
17-bis) utili e perdite su cambi					
Totale (15 + 16 - 17)		(73.283)		(30.322)	(42.961)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE					
18) rivalutazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			223.000		(223.000)
19) svalutazioni					
a) di partecipazioni	(100.000)		(2.467)		(97.533)
Totale (18 - 19)		(100.000)		220.533	(320.533)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)		2.209.475		1.584.583	624.892
20) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		(793.037)		(321.755)	(471.282)
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		1.416.438		1.262.828	153.610

Gli elementi di cui è prevista la separata indicazione sono contraddistinti da sottolineatura della descrizione e dell'importo.

RENDICONTO FINANZIARIO elaborato secondo il metodo indiretto	2018	2017
(A) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.416.438	1.262.828
Imposte sul reddito	793.037	321.755
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	29.125 (261)	30.321
Minusvalenze (plusvalenze) da cessione di attività	(2.080)	(1.054)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plusvalenze/minusvalenze da cessione	2.236.259	1.613.850
<i>Rettifiche per elementi non monetari senza effetti sul capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi	1.588.890	1.844.088
Ammortamento delle immobilizzazioni	497.622	560.720
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	49.148	2.467
Altre rettifiche per elementi non monetari	709.635	222.983
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari</i>	2.845.295	2.630.258
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.081.554	4.244.108
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento (incremento) delle rimanenze	20.167	(17.556)
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	(1.979.427)	(609.920)
Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi	(19.883)	62.607
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	1.344.100	519.888
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	17.486	30.740
Altre variazioni del capitale circolante netto	(42.011)	(435.175)
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	(659.568)	(449.416)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.421.986	3.794.692
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)	(26.656)	(20.704)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.309.768)	(453.341)
Dividendi incassati	261	
(Versamento al fondo per lo sviluppo della cooperazione)	(37.885)	(24.635)
(Utilizzo dei fondi)	(441.605)	(277.216)
<i>Totale altre rettifiche</i>	(1.815.653)	(775.896)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA (A)	2.606.333	3.018.796
(B) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(43.908)	(26.772)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(322.511)	(238.151)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti	7.928	6.022
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(49.148)	
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti	250.016	10.000
(Erogazione di finanziamenti)	(400.000)	
Rimborso di finanziamenti	200.000	150.000
Altre variazioni di immobilizzazioni finanziarie	(12.675)	692
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO (B)	(370.298)	(98.209)
(C) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) dei debiti a b.t. verso banche	(2.096)	(1.088.528)
Accensione di finanziamenti a m.l.t.		3.000.000
(Rimborso di finanziamenti a m.l.t.)	(1.475.867)	(1.164.346)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	18.710	102.496
(Rimborso di capitale per recesso)	(228.375)	(252.850)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO (C)	(1.687.628)	596.772
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	548.407	3.517.359
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	8.297.863	4.780.504
di cui: Depositi bancari e postali	8.289.676	4.742.419
Assegni	1.369	140
Danaro e valori in cassa	6.818	37.945
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	8.846.270	8.297.863
di cui: Depositi bancari e postali	8.837.857	8.289.676
Assegni	0	1.369
Danaro e valori in cassa	8.413	6.818

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Il bilancio dell'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa è stato redatto osservando le norme del codice civile con particolare riferimento all'articolo 2423-bis, comma 1 c.c. e i principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La funzione della nota integrativa è quella di illustrare e dettagliare i dati sintetici quantitativi presentati nello stato patrimoniale e nel conto economico e, poiché le informazioni richieste per la compilazione del bilancio di esercizio sono così articolate che non sempre la forma discorsiva né consente una lettura agevole, dove possibile o utile si privilegia la forma tabellare ritenuta più idonea ad illustrare i dati.

Ad evitare di esporre dati inutili e favorire la chiarezza:

- Nei prospetti di stato patrimoniale e conto economico sono omesse le voci non precedute da lettere maiuscole e numeri romani che presentano valori nulli nei due esercizi considerati.
- Nella nota integrativa sono omesse anche le voci precedute da lettere maiuscole e numeri romani che presentano valori nulli nei due esercizi considerati.

Inoltre, gli elementi di cui è prevista la separata indicazione sono stati contraddistinti da sottolineatura di descrizione e importo. Ai fini comparativi sono esposti i dati relativi al bilancio dell'esercizio precedente e tutti i valori sono espressi in unità di €.

Rinvio alla Relazione sulla Gestione

Per l'informativa riguardante la natura dell'attività della società, gli eventuali rapporti con imprese controllate, collegate e altre consociate (queste ultime intese come imprese che, direttamente o indirettamente anche tramite società fiduciaria o per interposta persona, controllano o sono controllate o si trovano sotto unico controllo), si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione.

Principi di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio sono osservati i principi stabiliti dalla legge con particolare riferimento all'articolo 2423-bis, comma 1 c.c. e i principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Informazioni richieste da norme civili in relazione alla redazione del bilancio

Ai sensi dell'articolo 2423, comma 3 c.c., si precisa che gli elementi costitutivi del bilancio forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, comma 4 c.c., si precisa che non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Nei commenti alle voci di bilancio sono illustrati i criteri di attuazione di questa specifica disposizione.

Ai sensi dell'articolo 2423, comma 5 c.c., si precisa che non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità di una rappresentazione veritiera e corretta.

Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 2 c.c., le motivazioni del cambiamento di criteri di valutazione e l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico sono indicate, se verificatesi, nei commenti alle singole voci di bilancio.

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 2 c.c., non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci dello stato patrimoniale o del conto economico.

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5 c.c., non si è verificata nessuna incompatibilità tra le voci di conto economico dell'esercizio con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2424, comma 2 c.c., non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Ai sensi dell'articolo 27, comma 5, D.Lgs. 9 aprile 1991 n. 127, la società non è obbligata alla redazione del bilancio consolidato in quanto non controlla alcuna società indicata nell'articolo 25, comma 2 dello stesso decreto.

Criteri di valutazione

Ai sensi dell'articolo 2423-bis c.c., la valutazione delle voci di bilancio è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I criteri di valutazione sono quelli stabiliti dall'articolo 2426 c.c. e di seguito sono indicati per ogni voce di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo di eventuali costi accessori. Il costo delle immobilizzazioni è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. I periodi di ammortamento sono:

Costi di impianto e di ampliamento	<= 5 anni
Costi di sviluppo	vita utile o <= 5 anni
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	3 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni
Avviamento	vita utile o <= 10 anni
Altro	vita utile o <= 5 anni

L'immobilizzazione che alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente di valore inferiore al residuo costo ammortizzabile è iscritta a tale minor valore che non è mantenuto se nei successivi bilanci il motivo della rettifica è venuto meno.

Se presenti, i costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti con il consenso del Collegio sindacale.

Se presente, l'avviamento, se acquisito a titolo oneroso, è iscritto con il consenso del Collegio sindacale.

Le migliorie e le spese incrementative su beni di terzi (tipicamente beni in locazione anche finanziaria) sono iscritte tra le immobilizzazioni immateriali solo se tali spese non hanno un'autonoma funzionalità (in caso contrario sono iscritte tra le immobilizzazioni materiali nella specifica categoria di appartenenza) e sono ammortizzate interamente nel periodo minore tra quello di utilità futura e quello residuo di durata del contratto tenendo conto di eventuali rinnovi se dipendenti dal conduttore

■ Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo di eventuali costi accessori. Il costo delle immobilizzazioni è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a decorrere da quello di entrata in funzione del cespite, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'immobilizzazione che, alla chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore al residuo costo ammortizzabile è iscritta a tale minor valore che non è mantenuto se nei successivi bilanci il motivo della rettifica è venuto meno.

Le aliquote di ammortamento sono:

Terreni e fabbricati	- fabbricati industriali	3%
	- costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinario		25%
Attrezzature industriali e commerciali	- ponteggi mobili e piattaforme aeree	25%
	- attrezzatura varia e minuta	40%
Altri beni	- mobili e macchine d'ufficio	12%
	- autocarri	20%
	- macchine d'ufficio elettroniche	20%
	- impianti interni di comunicazione	25%
	- autovetture e mezzi di trasporto interno	25%

■ Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di costituzione comprensivo dei costi accessori eventualmente rettificato in caso di perdite durevoli di valore delle partecipate.

■ Crediti e debiti

I crediti e i debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo.

I crediti e i debiti con scadenza entro 12 mesi sono rilevati al valore nominale in quanto il criterio del costo ammortizzato, nel breve termine, ha generalmente effetti irrilevanti.

■ Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato al quale valore, mediante svalutazione, sono iscritte le merci e i prodotti obsoleti. Il metodo di costo utilizzato è il metodo FIFO (first in first out).

■ Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Se presenti, le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

■ Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, costituite da depositi bancari, postali e assegni (bancari e/o circolari) essendo crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo che, normalmente, coincide con il valore nominale. Il denaro in cassa è valutato al valore nominale.

■ Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono iscritti nel rispetto della competenza temporale di costi e proventi comuni a due o più esercizi l'entità dei quali varia in proporzione del tempo.

■ Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi alla chiusura dell'esercizio natura determinata, esistenza certa o probabile, ammontare o data di sopravvenienza della passività indeterminati, ammontare della passività attendibilmente stimabile. La valutazione dei rischi e degli oneri la cui concretizzazione è subordinata al verificarsi di eventi futuri è effettuata considerando anche le informazioni disponibili dopo la chiusura dell'esercizio fino alla data di redazione del bilancio.

■ Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo è costituito a fronte delle spettanze maturate da soci e dipendenti a fine esercizio in base a quanto disposto dall'articolo 2120 c.c. e dai contratti di lavoro.

■ Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value. Nell'esercizio 2015 è stato sottoscritto un contratto di Interest Rate Swap con una banca a copertura dal rischio di tasso relativo a un finanziamento di durata pari a 48 mesi stipulato a tasso variabile (termine 31/05/2019). Il fair value alla chiusura dell'esercizio comunicato dalla banca ammonta a € -369 e, pertanto, non si è proceduto a rilevare tale effetto nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 in quanto ritenuto irrilevante al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

■ Attività e passività in valuta estera

Se presenti, le attività e passività derivanti da un'operazione in valuta estera sono rilevate inizialmente in euro, applicando all'importo in valuta estera il tasso di cambio a pronti tra l'euro e tale valuta in vigore della data dell'operazione.

In bilancio le attività e passività in valuta estera sono iscritti al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utili o le perdite conseguenti a questa iscrizione sono imputati a conto economico e l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

■ Riconoscimento dei ricavi

I ricavi delle vendite di beni sono riconosciuti al momento del passaggio di proprietà che generalmente coincide con la consegna. I ricavi delle prestazioni sono riconosciuti per competenza temporale quando il servizio è concluso e fatturabile. I ricavi di natura finanziaria sono riconosciuti per competenza temporale.

■ Contributi

I contributi, se presenti, sono iscritti nel momento in cui si manifesta con certezza il diritto alla percezione e in particolare:

- I contributi in conto esercizio, essendo finalizzati alla copertura di determinati costi di gestione, sono iscritti per competenza temporale in correlazione ai costi sostenuti;
- I contributi in conto capitale, essendo associati ad investimenti, sono iscritti come ricavi differiti (tecnica dei risconti passivi) per garantire la correlazione con gli ammortamenti dei cespiti a cui sono connessi.

■ Imposte

Le imposte sul reddito sono iscritte sulla base di una previsione dell'onere fiscale di competenza dell'esercizio con riferimento alla normativa in vigore e tenendo conto di esenzioni e agevolazioni spettanti. Secondo quanto indicato dal principio OIC 25, al fine di rispettare il principio di competenza, nel bilancio sono contabilizzate le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio in corso, saranno esigibili in esercizi futuri (imposte differite). La contabilizzazione delle imposte, anticipate o differite, deriva dalle differenze temporanee che si originano tra il valore di un'attività o passività ai fini civilistici e il valore attribuito a tale attività o passività ai fini fiscali. Il complesso delle differenze temporanee concorre a determinare la base di calcolo delle imposte anticipate e differite.

Dettaglio delle voci di bilancio e commenti

ATTIVITÀ

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	18.506	31.706	(13.200)	-41,6%

e si riferiscono al residuo credito che la società vanta nei confronti dei soci-lavoratori sottoscrittori del capitale sociale. All'ingresso in cooperativa ogni socio-lavoratore sottoscrive un numero minimo di 10 azioni di valore nominale unitario pari a € 55 il cui controvalore complessivo, secondo quanto previsto dal regolamento interno, è versato ratealmente con decorrenza dalla fine del periodo di prova.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	253.577	250.410	3.167	1,3%

e sono così composte:

	B), I, 3) Dir. brev. ind.le e di util. op. ing.	B), I, 7) Altre	Totale
Costo	496.473	499.497	995.970
Precedenti rivalutazioni			0
Precedenti svalutazioni	(21.000)		(21.000)
Precedenti ammortamenti	(457.161)	(267.399)	(724.560)
Saldo precedente	18.312	232.098	250.410
Acquisizioni dell'esercizio	8.661	35.247	43.908
Dismissioni dell'esercizio			0
Storno f.do ammortamento			0
Rivalutazioni dell'esercizio			0
Svalutazioni dell'esercizio			0
Ammortamenti dell'esercizio	(15.536)	(25.205)	(40.741)
Saldo attuale	11.437	242.140	253.577

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 2 c.c., si evidenzia che non sono state poste in essere rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 8 c.c., si evidenzia che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni immateriali.

Grado di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Esercizio attuale	Esercizio precedente
B), I, 3) - Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	93,6%	92,1%
B), I, 7) - Altre	54,7%	53,5%
Totale	73,6%	72,7%

II. Immobilizzazioni materiali

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	1.995.712	2.135.929	(140.217)	-6,6%

e sono così composte:

	B), II, 1) Terreni e fabbricati	B), II, 2) Impianti e macchinario	B), II, 3) Attr. industriali e commerciali	B), II, 4) Altri beni	Totale
Costo	2.421.160	2.989.461	865.112	1.332.326	7.608.059
Precedenti rivalutazioni					0
Precedenti svalutazioni					0
Precedenti ammortamenti	(907.940)	(2.719.138)	(790.033)	(1.055.019)	(5.472.130)
Saldo precedente	1.513.220	270.323	75.079	277.307	2.135.929
Acquisizioni dell'esercizio		109.898	27.063	114.106	251.067
Dismissioni dell'esercizio		(116.325)	(19.604)	(46.854)	(182.783)
Storno f.do ammortamento		116.135	15.865	44.935	176.935
Rivalutazioni dell'esercizio					0
Svalutazioni dell'esercizio					0
Ammortamenti dell'esercizio	(53.753)	(152.392)	(75.836)	(103.455)	(385.436)
Saldo attuale	1.459.467	227.639	22.567	286.039	1.995.712

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 2 c.c., si evidenzia che non sono state poste in essere rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni materiali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 8 c.c., si evidenzia che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

Grado di ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Esercizio attuale	Esercizio precedente
B), II, 1) - Terreni e fabbricati	39,7%	37,5%
B), II, 2) - Impianti e macchinario	92,4%	91,0%
B), II, 3) - Attrezzature industriali e commerciali	97,4%	91,3%
B), II, 4) - Altri beni	79,6%	79,2%
Totale	74,0%	71,9%

III. Immobilizzazioni finanziarie

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	561.220	598.561	(37.341)	-6,2%

e sono così composte:

B), III, 1), b) - Partecipazioni in imprese collegate					
	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale
- Segesta s.r.l.	45.000				45.000
- R.G.S. s.r.l. in liquidazione					0
Totali	45.000	0	0	0	45.000

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate						
Denominazione e sede legale	Data costituzione	Capitale sociale	Patrimonio netto	Risultato economico	Quota posseduta	Valore di bilancio
Segesta s.r.l. - PARMA	22/06/2006	90.000	90.000		50%	45.000
R.G.S. s.r.l. in liquidazione - PARMA	11/01/2013	100.000	(164.956)	(91.128)	50%	0
						45.000

La società consortile SEGESTA S.r.l. è stata costituita pariteticamente con CAMST S.c.r.l. (incorporante di GE.S.IN. S.c.r.l.) per la gestione di un appalto nel territorio del Comune di Parma.
La società R.G.S. S.r.l. in liquidazione è stata cancellata dal Registro Imprese nel mese di dicembre 2018.

B), III, 1), d bis) - Partecipazioni in altre imprese					
	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale
- Aurora Domus Cooperativa Sociale ONLUS s.c.r.l.	250.016		(250.016)		0
- Cofacility s.c.	149.985				149.985
- Sinergie Servizi Integrati s.c. in liquidazione		49.148		(49.148)	0
- Emilbanca - Credito Cooperativo s.c.p.a.	32.533				32.533
- Banco Popolare s.c.	20.007				20.007
- Diaroads s.r.l.	20.000				20.000
- Saltatempo Cooperativa Sociale Onlus	19.760				19.760
- Ciclat s.c.r.l.	14.310				14.310
- Coop Sistem s.p.a.	10.272				10.272
- Coop.ER. Fidi Bologna	250				250
- Uniservice s.c.r.l.	25				25
Totali	517.158	49.148	(250.016)	(49.148)	267.142

Le partecipazioni detenute in COFACILITY S.c., SALTATEMPO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS e SINERGIE SERVIZI INTEGRATI S.c. IN LIQUIDAZIONE sono a titolo di socio sovventore.

Nel corso dell'esercizio:

- È stata rimborsata interamente la quota di capitale detenuta a titolo di socio sovventore in AURORA DOMUS COOPERTIVA SOCIALE ONLUS;
- È stata interamente svalutata la partecipazione in SINERGIE SERVIZI INTEGRATI S.c. IN LIQUIDAZIONE per avvenuta cessazione dell'attività.

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale	Oltre 5 anni
B), III, 2), b) - Crediti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	
Finanziamenti a R.G.S. s.r.l. in liquidazione	124.127		(124.127)		0	
F.do sval. finanziamenti a R.G.S. s.r.l. in liquid.	(124.127)		124.127		0	
B), III, 2), d bis) - Crediti verso altri	36.403	212.675	0	0	249.078	
Finanziamenti a COFACILITY s.c.		200.000			200.000	
Depositi cauzionali	36.403	12.675			49.078	
- di cui esigibili entro 12 mesi		200.000			<u>200.000</u>	
Totale	36.403	212.675	0	0	249.078	0

Per quanto riguarda i finanziamenti erogati a R.G.S. S.r.l. in liquidazione e svalutati interamente nel 2016, si specifica che nell'esercizio si è proceduto ad annullare le poste contabili per avvenuta cancellazione della società dal Registro Imprese nel mese di dicembre 2018.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	347.570	367.737	(20.167)	-5,5%

e sono così composte:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
C), I, 1) - Materie prime, suss. e di consumo	367.737	347.570	(367.737)	347.570
Totale	367.737	347.570	(367.737)	347.570

II. Crediti

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	35.532.465	32.581.028	2.951.437	9,1%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
C), II, 1) - Verso clienti	32.719.043	30.685.345	2.033.698	
C), II, 3) - Verso imprese collegate	6.877	28.110	(21.233)	
C), II, 5 bis) - Crediti tributari	1.277.502	649.260	628.242	
C), II, 5 ter) - Imposte anticipate	1.360.102	1.065.029	295.073	
C), II, 5 quater) - Verso altri	168.941	153.284	15.657	
Totale	35.532.465	32.581.028	2.951.437	0

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
Fondo svalutazione crediti	2.656.053		(33.038)	2.623.015

	Es. attuale	Es. precedente
Incidenza del fondo svalutazione sui crediti verso clienti	7,4%	8,0%

Gli importi indicati nelle colonne saldo attuale e saldo precedente sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti di cui è evidenziata la movimentazione avvenuta nell'esercizio. Il fondo svalutazione crediti è ritenuto ampiamente sufficiente a coprire i rischi di eventuali inesigibilità.

I crediti tributari sono relativi al credito IVA che sarà oggetto di richiesta di rimborso nel 2019.

Per completezza d'informazione si espone il dettaglio della voce:

C), II, 5 quater) - Crediti verso altri	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Crediti v/INA IL	87.208	88.027	(819)
Crediti v/personale	34.770	32.356	2.414
Anticipi a fornitori	32.380		32.380
Crediti v/ILS Srl	7.682	7.682	0
Crediti diversi	6.901	25.219	(18.318)
Totale	168.941	153.284	15.657

IV. Disponibilità liquide

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
8.846.270	8.297.863	548.407	6,6%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
C), II, 1) - Depositi bancari e postali	8.837.857	8.289.676	548.181
C), II, 2) - Assegni		1.369	(1.369)
C), II, 3) - Denaro e valori in cassa	8.413	6.818	1.595
Totale	8.846.270	8.297.863	548.407

D) Ratei e risconti attivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
655.262	635.379	19.883	3,1%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Servizi di portierato	14.593		14.593	
Altri servizi	3.234		3.234	
Servizi di igiene ambientale	1.550	1.494	56	
Interessi attivi		1.818	(1.818)	
Altri di ammontare non apprezzabile	229	344	(115)	
Totale	19.606	3.656	15.950	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Leasing di fabbricati industriali (compreso maxicanone)	238.321	257.082	(18.761)	142.009
Noleggio automezzi	86.827	90.326	(3.499)	
Assicurazioni	71.643	72.162	(519)	2.070
Spese per manutenzioni e consulenze tecniche	67.335	41.834	25.501	
Spese per fidejussioni e registrazione contratti	64.734	46.525	18.209	737
Spese per servizi commerciali	60.157	79.805	(19.648)	
Altri noleggi e locazioni	23.920	7.100	16.820	
Spese di pubblicità e sponsorizzazioni	12.736	24.251	(11.515)	
Spese e commissioni bancarie	4.264	6.111	(1.847)	
Spese per periodici e pubblicazioni	3.059	1.808	1.251	
Imposte e tasse	1.761	625	1.136	
Spese per utenze	77	1.384	(1.307)	
Spese per le certificazioni della qualità e revisione		1.785	(1.785)	
Altri di ammontare non apprezzabile	822	925	(103)	
Totale	635.656	631.723	3.933	144.816

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
14.983.200	13.117.876	1.865.324	14,2%

ed è così composto:

	Saldo inizio es. prec.	Increment. es. prec.	Decrem. es. prec.	Saldo precedente	Increment. es. att.	Decrem. es. att.	Saldo attuale
A), I - Capitale	3.151.802	292.222	(331.650)	3.112.374	697.651	(238.265)	3.571.760
- sottoscrizioni		4.950			2.200		
- ristorni ad aumento di capitale		260.590			665.335		
- recessi			(331.650)			(238.265)	
- resti su ristorni ad aumento di capitale		26.682			30.116		
A), IV - Riserva legale	7.912.139	826.920	0	8.739.059	1.252.328	0	9.991.387
- destinazione risultato di esercizio		796.520			1.224.944		
- altro		30.400			27.384		
A), VI - Altre riserve	3.616	0	(1)	3.615	0	0	3.615
- riserva da contributi in c/capitale				3.615			3.615
- riserva da arrotondamento all'unità di €			(1)				0
A), IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	821.155	1.262.828	(821.155)	1.262.828	1.416.438	(1.262.828)	1.416.438
- destinato:							
- a riserva legale		1.224.944	(845.790)			(1.224.944)	
- a f.do sviluppo della cooperazione		37.884	24.635			(37.884)	
Totali	11.888.712	2.381.970	(1.152.806)	13.117.876	3.366.417	(1.501.093)	14.983.200

Per disposizione normativa e statutaria, tutte le riserve del Patrimonio netto sono indivisibili e non possono essere ripartite tra i soci né durante la vita della società né all'atto del suo scioglimento.

B) Fondi per rischi e oneri

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
4.471.957	3.291.634	1.180.323	35,9%

e sono così composti:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi per utilizzi	Decrementi per rilasci	Saldo attuale
B), 2) - Per imposte, anche differite	7.105				7.105
B), 4) - Altri	3.284.529	1.588.890	(209.068)	(199.499)	4.464.852
- fondo per rischi su contenziosi legali	2.461.000	1.094.651	(192.152)	(199.499)	3.164.000
- fondo per oneri di welfare cooperativo	300.000	9.773	(9.773)		300.000
- fondo per oneri di riorganizzazione aziendale e formazione	270.000	180.000			450.000
- fondo per oneri e migliorie su gare d'appalto	250.000	253.614	(3.614)		500.000
- fondo per copertuta perdite soc. partecipate		50.852			50.852
- fondo per rischi su contenziosi fiscali/previdenziali	3.529		(3.529)		0
Totali	3.291.634	1.588.890	(209.068)	(199.499)	4.471.957

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 7 c.c. è esposta la composizione della voce B), 4) – Altri. Le movimentazioni dei fondi sono dovute ad accantonamenti dell'esercizio, ad utilizzi di quanto stanziato nel precedente esercizio e a rilasci di importi per i quali è decaduto il presupposto dello stanziamento. L'incremento rilevante del fondo per rischi su contenziosi legali è attribuibile in particolare a stanziamenti molto prudenziali per rischi connessi alle vicende CONSIP FM4, ad alcuni rischi di regresso su fidejussioni e alla responsabilità solidale su alcuni subappalti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
3.268.531	3.386.725	(118.194)	-3,5%

e ha fatto registrare le seguenti variazioni:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
C) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.386.725	3.426.245	(3.544.439)	3.268.531

La riforma previdenziale introdotta dal DLgs 5 dicembre 2005 n. 252 ha stabilito che dal 01/01/2007 il TFR delle aziende con più di 50 addetti fosse trasferito "obbligatoriamente" alla previdenza complementare. Da tale data pertanto tutte le imprese con più di 50 addetti hanno perso questa forma di autofinanziamento cosa che ha pesato maggiormente sulle imprese ad elevata intensità di lavoro come è COLSER.

D) Debiti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
25.311.437	24.944.407	367.030	1,5%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni	Con garanzia reale
D), 4) - Debiti verso banche	2.450.646	3.928.609	(1.477.963)		
- di cui esigibili oltre 12 mesi	1.609.847	2.642.977	(1.033.130)		
D), 7) - Debiti verso fornitori	8.854.285	7.426.365	1.427.920		
D), 10) - Debiti verso imprese collegate	38.589	122.409	(83.820)		
D), 12) - Debiti tributari	933.026	1.092.315	(159.289)		
D), 13) - Debiti verso ist. di previdenza e sic. sociale	3.293.031	3.199.477	93.554		
D), 14) - Altri debiti	9.741.860	9.175.232	566.628		
Totale	25.311.437	24.944.407	367.030	0	0

Per completezza d'informazione si espone la composizione delle seguenti voci:

D), 12) - Debiti tributari			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Ritenute fiscali su lavoro dipendente e autonomo	797.090	735.002	62.088
Saldo IRAP / IRES	65.197	289.734	(224.537)
Saldo IVA ad esigibilità differita	60.856	61.623	(767)
Imposta sostitutiva su TFR	9.883	5.956	3.927
Totale	933.026	1.092.315	(159.289)

D), 13) - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Debiti verso INPS	2.969.258	2.951.632	17.626
Debiti verso fondi di previdenza integrativa	150.189	183.382	(33.193)
Debiti verso INAIL	132.039	20.314	111.725
Debiti verso altri enti	41.545	44.149	(2.604)
Totale	3.293.031	3.199.477	93.554

D), 14) - Altri debiti			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Retribuzioni dicembre, rateo 14a e ferie maturate non godute	8.585.597	8.318.250	267.347
Ristori ai soci	1.000.000	700.000	300.000
Pignoramenti e cessioni di quinto stipendiale	95.912	97.147	(1.235)
Trattenute sindacali	25.199	24.898	301
Altro	35.152	34.937	215
Totale	9.741.860	9.175.232	566.628

E) Ratei e risconti passivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
175.457	157.971	17.486	11,1%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Assicurazioni	73.589	68.628	4.961	
Spese per servizi	8.999	36.853	(27.854)	
Spese per utenze	6.184	8.764	(2.580)	
Interessi su mutui	2.997	4.590	(1.593)	
Spese per pedaggi autostradali	3.280	2.512	768	
Altri di ammontare non apprezzabile	3.186	7.792	(4.606)	
Totale	98.235	129.139	(30.904)	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Ricavi per servizi di facility management impiantistico	58.800		58.800	
Ricavi diversi	17.890	28.288	(10.398)	
Altri di ammontare non apprezzabile	59.332	544	58.788	
Totale	77.222	28.832	48.390	0

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ammonta a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	84.841.911	81.678.541	3.163.370	3,9%

ed è così composto:

A), 1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Servizi di igiene ambientale	68.784.273	68.457.191	327.082	0,5%
Servizi di portierato	7.997.430	6.921.373	1.076.057	15,5%
Servizi di facchinaggio e logistica	2.635.177	2.625.892	9.285	0,4%
Servizi di ausiliario educativo e socioassistenziale	1.364.354	1.194.118	170.236	14,3%
Servizi di facility management impiantistico	1.006.434	24.186	982.248	4.061,2%
Servizi di manutenzione verde	476.465	348.893	127.572	36,6%
Altro	1.996.726	1.804.282	192.444	10,7%
Totale	84.260.859	81.375.935	2.884.924	3,5%

I Servizi di facility management impiantistico risultano in forte aumento rispetto all'esercizio precedente, poiché riferiti alla nuova divisione aziendale che risulta attiva dal mese di novembre 2017. Tutti i ricavi sono realizzati in Italia.

A), 5) - Altri ricavi e proventi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Recupero costi di produzione	226.454	115.809	110.645	95,5%
Proventi da rilascio fondi per rischi e oneri	199.498	59.120	140.378	237,4%
Locazioni immobiliari	42.000	42.876	(876)	-2,0%
Risarcimenti assicurativi	1.613	7.714	(6.101)	-79,1%
Plusvalenze patrimoniali	2.269	5.612	(3.343)	-59,6%
Contributi in conto esercizio	8.978		8.978	
Altri ricavi e proventi	100.240	71.475	28.765	40,2%
Totale	581.052	302.606	278.446	92,0%

B) Costi della produzione

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
(82.459.153)	(80.284.169)	(2.174.984)	2,7%

e sono così composti:

B), 6) - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Prodotti per service w c	(1.392.036)	(1.390.312)	(1.724)	0,1%
Prodotti e materiali di consumo	(1.351.735)	(1.254.173)	(97.562)	7,8%
Prodotti chimici	(907.643)	(823.933)	(83.710)	10,2%
Indumenti da lavoro	(453.012)	(496.120)	43.108	-8,7%
Carburanti	(338.729)	(292.984)	(45.745)	15,6%
Prodotti e materiali per facility management impiantistico	(124.237)	(457)	(123.780)	27.085,3%
Piccole attrezzature	(71.444)	(61.576)	(9.868)	16,0%
Prodotti di cancelleria	(40.282)	(42.221)	1.939	-4,6%
Acquisti per migliorie su gare d'appalto	(30.792)	(23.502)	(7.290)	31,0%
Prodotti e materiali da omaggiare a clienti	(20.037)	(12.070)	(7.967)	66,0%
Altri di ammontare non apprezzabile	(5.650)	(3.051)	(2.599)	85,2%
Totale	(4.735.597)	(4.400.399)	(335.198)	7,6%

L'aumento complessivo di questa voce rispetto all'esercizio precedente, è attribuibile essenzialmente all'aumento degli acquisti per Prodotti chimici, Prodotti e materiali di consumo e Prodotti e materiali per facility management impiantistico (quest'ultima risulta particolarmente incrementata poiché riferita alla nuova divisione aziendale attiva dal mese di novembre 2017).

B), 7) - Costi per servizi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Servizi connessi all'attività tipica	(2.788.087)	(2.177.867)	(610.220)	28,0%
Servizi commerciali	(2.430.856)	(2.636.409)	205.553	-7,8%
Accantonamento per rischi e oneri su servizi	(1.124.651)	(1.530.573)	405.922	-26,5%
Servizi ausiliari all'attività tipica	(574.528)	(492.100)	(82.428)	16,8%
Servizi amministrativi	(572.176)	(570.092)	(2.084)	0,4%
Manutenzioni, riparazioni e assistenza tecnica	(365.531)	(328.158)	(37.373)	11,4%
Assicurazioni	(304.999)	(312.655)	7.656	-2,4%
Rimborsi spese	(172.904)	(249.630)	76.726	-30,7%
Servizi bancari e parabancari	(170.114)	(156.770)	(13.344)	8,5%
Utenze telefoniche e dati	(121.500)	(92.693)	(28.807)	31,1%
Utenze energetiche e idriche	(70.288)	(105.960)	35.672	-33,7%
Totale	(8.695.634)	(8.652.907)	(42.727)	0,5%

Le variazioni maggiori di questa voce, diverse dagli accantonamenti, rispetto all'esercizio precedente riguardano:

- Gli aumenti dei Servizi connessi all'attività tipica per la presenza di maggiori subappalti e dei Servizi ausiliari all'attività tipica per la presenza di maggiori consulenze tecniche;
- Le diminuzioni dei Servizi commerciali per il minor carico di fee relative a commesse della convenzione CONSIP e dei Rimborsi spese.

B), 8) - Costi per godimento beni di terzi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Noleggio automezzi	(833.614)	(863.531)	29.917	-3,5%
Noleggio attrezzature tecniche	(602.411)	(653.223)	50.812	-7,8%
Leasing immobiliare	(160.471)	(159.838)	(633)	0,4%
Locazioni	(99.343)	(107.776)	8.433	-7,8%
Totale	(1.695.839)	(1.784.368)	88.529	-5,0%

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 22 c.c., si espongono i valori che sarebbero stati esposti in caso di contabilizzazione delle operazioni di leasing secondo il "metodo finanziario" in luogo del "metodo patrimoniale" effettivamente utilizzato. Il prospetto è riferito al contratto di leasing immobiliare relativo alla sede di Parma (unico contratto di leasing stipulato dalla società).

Prospetto riepilogativo dei contratti di leasing finanziario		
	Esercizio attuale	Esercizio precedente
Valore attuale dei canoni residui	2.477.000	2.576.889
Onere finanziario dell'esercizio	56.321	58.517
Valore lordo dei beni	3.300.000	3.300.000
Ammortamento iscrivibile nell'esercizio	99.000	99.000
Fondo ammortamento iscrivibile nell'esercizio	594.000	495.000
Valore netto dei beni	2.706.000	2.805.000

Effetti complessivi dei leasing se fossero stati contabilizzati con il metodo finanziario		
	Parziali	Totali
EFFETTI SULLO STATO PATRIMONIALE		
Attivo		
A - Contratti in corso		
+ valore netto finale dell'esercizio precedente	2.805.000	
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
A - Valore netto finale dell'esercizio attuale		2.706.000
B - Beni riscattati (eventuale maggior valore finanziario)		
Passivo		
C - Debiti		
+ debiti impliciti finali dell'esercizio precedente	2.576.889	
- rimborso di quote di capitale dell'esercizio	(97.693)	
C - Debiti finali dell'esercizio attuale		2.479.196
D - Effetto complessivo lordo finale dell'esercizio attuale (A+B-C)		226.804
E - Effetto fiscale		(1.437)
F - Effetto sul Patrimonio netto alla fine dell'esercizio (D-E)		228.241
EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO		
+ canoni iscritti a bilancio (storno)	160.471	
- oneri finanziari dell'esercizio (interessi impliciti)	(56.321)	
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
Totale effetto economico lordo		5.150
- effetto fiscale (effetto economico x 27,90%)		(1.437)
Effetto sul Risultato dell'esercizio		3.713

B), 9) - Costi per il personale				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Salari e stipendi	(47.568.226)	(46.729.140)	(839.086)	1,8%
- a soci	(17.670.308)	(19.052.549)	1.382.241	-7,3%
- a dipendenti	(29.897.918)	(27.676.591)	(2.221.327)	8,0%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(19.494.809)	(20.161.949)	667.141	-3,3%
b) Oneri sociali	(13.828.906)	(13.412.463)	(416.443)	3,1%
- a soci	(5.001.386)	(5.324.261)	322.875	-6,1%
- a dipendenti	(8.827.520)	(8.088.202)	(739.318)	9,1%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(5.748.762)	(5.893.101)	144.339	-2,4%
c) Trattamento di fine rapporto	(3.374.096)	(3.131.241)	(242.855)	7,8%
- a soci	(1.280.850)	(1.316.883)	36.033	-2,7%
- a dipendenti	(2.093.246)	(1.814.357)	(278.888)	15,4%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(1.407.259)	(1.375.131)	(32.128)	2,3%
e) Altri costi	(1.508.044)	(1.049.120)	(458.924)	43,7%
- a soci	(1.338.594)	(1.040.849)	(297.745)	28,6%
- di cui ristori	(1.000.000)	(700.000)	(300.000)	42,9%
- a dipendenti	(19.450)	(8.271)	(11.179)	135,2%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(19.350)	(1.520)	(17.830)	1.173,0%
- accantonamento per rischi e oneri del personale	(150.000)		(150.000)	
Totale	(66.279.272)	(64.321.964)	(1.957.308)	3,0%

Documentazione della condizione di prevalenza di cui agli articoli 2512 e 2513 C.C. come specificata dal Decreto del Ministero delle Attività Produttive del 30/12/2005 (Regimi derogatori ai criteri per la definizione della prevalenza di cui all'art. 2513 C.C.):

Totale costo del lavoro (A)	(66.279.272)
Totale costo del lavoro dei dipendenti assunti per obbligo di legge o di CCNL (B)	(26.670.180)
Totale costo del lavoro al netto dei dipendenti assunti per obbligo di legge o di CCNL (C=A-B)	(39.609.092)
Costo del lavoro dei soci (D)	(25.291.138)
Percentuale di costo del lavoro dei soci (D/C)	63,85%

La società è definibile a mutualità prevalente in quanto nell'esercizio ha esercitato la propria attività avvalendosi prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci come evidenziato dal fatto che il costo del lavoro dei soci risulta superiore al 50% del totale del costo del lavoro come richiesto dall'articolo 2513, comma 1, lettera b) c.c. come specificato dal decreto del Ministero delle Attività Produttive del 30/12/2005.

B), 10) - Costi per ammortamenti e svalutazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Immobilizzazioni immateriali	(40.741)	(43.785)	3.044	-7,0%
b) Immobilizzazioni materiali	(385.436)	(455.359)	69.923	-15,4%
Totale	(426.177)	(499.144)	72.967	-14,6%

B), 11) - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	(20.167)	17.556	(37.723)	-214,9%

B), 13) - Costi per altri accantonamenti				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Acc.ti per migliorie su gare d'appalto e welfare cooperativo	(263.387)	(231.515)	(31.872)	13,8%
Totale	(263.387)	(231.515)	(31.872)	13,8%

B), 14) - Costi per oneri diversi di gestione				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Imposte e tasse	(113.358)	(115.882)	2.524	-2,2%
Contributi associativi	(99.658)	(91.414)	(8.244)	9,0%
Oneri di gestione della sede legale del gruppo cooperativo	(53.108)	(38.437)	(14.671)	38,2%
Risarcimento danni	(28.152)	(24.662)	(3.490)	14,2%
Altri oneri di gestione	(24.852)	(15.100)	(9.752)	64,6%
Sanzioni e ammende	(17.218)	(29.744)	12.526	-42,1%
Erogazioni liberali	(6.545)	(9.631)	3.086	-32,0%
Minusvalenze patrimoniali	(189)	(4.558)	4.369	-95,9%
Accantonamento per rischi e oneri diversi di gestione		(82.000)	82.000	-100,0%
Totale	(343.080)	(411.428)	68.348	-16,6%

C) Proventi e oneri finanziari

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	(73.283)	(30.322)	(42.961)	141,7%

e sono così composti:

C), 15) - Proventi da partecipazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Da altre imprese	261	0	261	
- di cui dividendi	261		261	
Totale	261	0	261	

C), 16) - Altri proventi finanziari				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	529	4.201	(3.672)	-87,4%
d) Proventi diversi dai precedenti	3.224	4.375	(1.151)	-26,3%
- di cui per interessi bancari	371	167	204	122,2%
- di cui interessi attivi da debitori	2.853	4.208	(1.355)	-32,2%
Totale	3.753	8.576	(4.823)	-56,2%

C), 17) - Interessi e altri oneri finanziari				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Verso imprese collegate	(44.418)		(44.418)	
Interessi relativi a debiti verso banche	(28.914)	(35.970)	7.056	-19,6%
Altri oneri finanziari	(3.965)	(2.928)	(1.037)	35,4%
Totale	(77.297)	(38.898)	(38.399)	98,7%

L'importo di € 44.418 è relativo alla perdita su crediti finanziari verso RGS SRL IN LIQUIDAZIONE cancellata dal Registro Imprese nel mese di dicembre 2018.

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	(100.000)	220.533	(320.533)	-145,3%

e sono così composti:

D), 18) - Rivalutazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		223.000	(223.000)	-100,0%
Totale	0	223.000	(223.000)	-100,0%

La rivalutazione dell'esercizio precedente era relativa a finanziamenti erogati alla società collegata RGS SRL IN LIQUIDAZIONE, svalutati interamente nel 2016 e parzialmente incassati nel corso dell'esercizio 2017.

D), 19) - Svalutazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) di partecipazioni	(100.000)	(2.467)	(97.533)	3.953,5%
Totale	(100.000)	(2.467)	(97.533)	3.953,5%

La svalutazione è relativa per un 50% alla partecipazione in SINERGIE SERVIZI INTEGRATI S.c. IN LIQUIDAZIONE e per il restante 50% all'accantonamento di un fondo per oneri relativi alla procedura di liquidazione della stessa società partecipata.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	(793.037)	(321.755)	(471.282)	146,5%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Imposte correnti	(967.000)	(773.000)	(194.000)	25,1%
- di cui IRES	(618.000)	(436.000)	(182.000)	41,7%
- di cui IRAP	(349.000)	(337.000)	(12.000)	3,6%
b) Imposte relative a esercizi precedenti	(121.110)	60.852	(181.962)	-299,0%
c) Imposte (differite) anticipate	295.073	390.393	(95.320)	-24,4%
Totale	(793.037)	(321.755)	(471.282)	146,5%

Secondo quanto prescritto dall'articolo 2427, numero 14 c.c. si descrivono le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e/o anticipate.

Differenze temporanee deducibili (generano imposte anticipate)	Esercizio attuale			Esercizio precedente		
	Importo	IRES 24,00%	Imposte anticipate	Importo	IRES 24,00%	Imposte anticipate
Fondo svalutazione crediti	1.153.093	276.742	276.742	1.153.093	276.742	276.742
Fondo rischi e oneri	4.514.000	1.083.360	1.083.360	3.284.529	788.287	788.287
Totale	5.667.093	1.360.102	1.360.102	4.437.622	1.065.029	1.065.029

	Importo
Credito per imposte anticipate (inizio esercizio)	1.065.029
Credito per imposte anticipate (fine esercizio)	1.360.102
Imposte anticipate contabilizzate	295.073

Differenze temporanee tassabili (generano imposte differite)	Esercizio attuale			Esercizio precedente		
	Importo	IRES 24,00%	Imposte differite	Importo	IRES 24,00%	Imposte differite
Interessi per ritardati pagamenti	29.605	7.105	7.105	29.605	7.105	7.105
Totale	29.605	7.105	7.105	29.605	7.105	7.105

	Importo
Fondo imposte differite (inizio esercizio)	7.105
Fondo imposte differite (fine esercizio)	7.105
Imposte differite contabilizzate	0

Le imposte anticipate contabilizzate sono iscritte nella voce C), II, 4)-ter – Imposte anticipate dell'attivo dello Stato patrimoniale; le imposte differite contabilizzate sono iscritte nella voce B), 2) – Fondi per imposte, anche differite del passivo dello Stato patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 9 c.c., si espone la ripartizione degli impegni e delle garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Canoni di leasing a scadere (nuova sede)	2.981.688
Impegno al subentro per canoni di leasing a scadere (nuova sede)	2.981.688
Rischi di regresso su fidejussioni relative a gare per appalti pubblici	6.143.882
Interessi passivi su mutui	33.519
Totale	12.140.777

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 13 c.c., si segnala l'assenza di elementi di ricavo o di costo di entità e incidenza eccezionali da evidenziare.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 15 c.c., si espone la ripartizione dell'organico medio per categoria.

	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Dirigenti	1	1	0	0,0%
Quadri	4	4	0	0,0%
Impiegati	142	128	14	10,9%
Operai	3.609	3.522	87	2,5%
Totale	3.755	3.654	101	2,8%

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 16 c.c., si espone l'ammontare dei compensi complessivi spettanti agli organi sociali:

- Amministratori: € 19.375;
- Collegio sindacale: € 20.800.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 16-bis) c.c., si espone l'ammontare dei corrispettivi spettanti alla società di revisione per:

- Revisione legale dei conti annuali: € 22.000;
- Controllo contabile: € 4.000;
- Altri servizi di verifica: € 4.665.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 22-quater) c.c., si segnala l'assenza di fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Si evidenzia che, nell'esercizio, la società non ha ricevuto sovvenzioni, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui all'art. 1, comma 25, legge 4 agosto 2017 n. 124 per importi superiori a €10.000.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 22-septies) c.c., si espone la proposta di destinazione degli utili:

Utile netto dell'esercizio	1.416.438
Destinazione obbligatoria:	
- 30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 C.C.	424.931
- 3% al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione - articolo 2545-quater, comma 2 C.C. e articolo 11, Legge 31 gennaio 1992 n. 59	42.493
Residuo disponibile per la destinazione	949.014
Destinazione proposta:	
- Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	949.014

Il bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Parma, 25 marzo 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



Cristina Bazzini